

UCHWAŁA Nr II.12.2024
RADY GMINY PSZCZEW
z dnia 23 maja 2024 roku

w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Pszczew na lata 2024 –2034.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 609) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art.231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U z 2023 r. poz. 1270 ze zm.¹)

Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. Dotychczasowy załącznik Nr 1 „Wieloletnia prognoza finansowa” do uchwały Nr LXVII.553.2023 Rady Gminy Pszczew z dnia 14 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Pszczew na lata 2024-2034 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Konrad Kiona

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872.

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO PROJEKTU UCHWAŁY
ZMIENIAJĄCEJ UCHWAŁĘ W SPRAWIE UCHWALENIA WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PSZCZEW NA LATA 2024 -2034**

W związku z dokonaniem zmian w uchwale budżetowej wprowadza się następujące zmiany w załącznikach do WPF:

1. Załącznik nr 1 – Wieloletnia prognoza finansowa

Rok 2023

Zwiększa się dochody o kwotę 207.465,03zł do wysokości	32.624.718,92zł
w tym:	
1) zwiększa się dochody bieżące o kwotę 207.465,03zł do kwoty	28.706.504,39zł
Zwiększa się wydatki o kwotę 960.242,20zł do wysokości	40.332.459,59zł
w tym:	
1) zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 240.242,20zł do kwoty	29.377.150,68zł
2) zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę 720.000,00zł do kwoty	10.955.308,91zł

Wprowadzone zmiany do budżetu zwiększają poziom deficytu budżetu, który po zmianach wynosi 7.707.740,67zł. Deficyt zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów – 2.840.000,00zł; wolnych środków – 4.818.776,90zł; niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 48.963,77zł.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 w związku z art. 243 (pocz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) ustawy oliczeniowa według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr II.12.2024 Rady Gminy Pszczew z dnia 23 maja 2024 roku

Lp	Wyszczególnienie	z tego:											w tym:			
		1	z tego:						1.1.5	1.1.6	1.1.7	1.1.8	1.1.9	1.2	1.2.1	1.2.2
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5								
	Docho <i>dy</i> ogó <i>wnie</i> ^x		docho <i>dy</i> z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho <i>dy</i> z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu opłat i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x(3)}	podstawa dochodów bieżących ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Docho <i>dy</i> majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
2024	32 624 718,92	28 706 504,39	3 478 870,00	79 156,00	8 118 271,00	5 235 762,41	11 794 444,98	8 174 424,00	3 918 214,53	428 000,00	3 415 289,97					
2025	34 857 477,17	27 369 727,17	3 621 503,67	82 401,40	7 399 329,11	4 230 365,57	12 025 127,42	8 509 575,38	7 498 750,00	450 000,00	7 048 750,00					
2026	31 218 034,00	28 206 228,00	3 733 770,28	84 955,84	7 628 708,31	4 361 506,90	12 397 286,67	8 773 372,22	3 011 806,00	463 950,00	2 547 856,00					
2027	29 386 883,00	28 910 883,00	3 827 114,54	87 079,74	7 819 426,01	4 470 544,58	12 706 718,13	8 992 706,53	476 000,00	476 000,00	0,00					
2028	30 121 055,00	29 633 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487 900,00	487 900,00	0,00					
2029	30 873 484,00	30 373 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00					
2030	31 642 321,00	31 132 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00					
2031	32 465 129,00	31 940 129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	525 000,00	0,00					
2032	33 272 382,00	32 737 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	0,00					
2033	34 104 567,00	33 554 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00					
2034	34 957 181,00	34 392 181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565 000,00	565 000,00	0,00					

¹⁾ Wzrost może być spowodowany zmianami w układzie planowym, w którym porównywane są dane z poprzednich lat, a nie w układzie

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dubieści opinii podsumowania finansowego wójt absolwuje odtąd wyliczenia i porównania minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykażę się dochody o charakterze osobowym, które ujemnie oddziałują na budżet państwa na zadania bieżące oraz opłaty i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykażę się natomiast dochodów związanych z sądownictwem i sądownictwem administracyjnym z odsetkami i odsetkami z tytułu pożyczek, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykażę się pozostałe dochody bieżące w szczególności: wpływy z tytułu opłat i odsetków

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:			
	w tym:		5.1.1			w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
	4.4	4.4.1				4.5	4.5.1		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Salony rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji wartościowych x	łącznie kwota przeznaczona na dany rok kwoty ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przeznaczona na dany rok kwoty wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przeznaczona na dany rok kwoty wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	395 000,00	395 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ W przypadku należności w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku (dotyczy samorządu terytorialnego).

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wyczerpania kwoty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy	innymi środkami	kwota przypadająca na dany rok kwoty poborczych uszczuplenia wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁸⁾	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4			5.2	6
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 886 800,00	676 800,00	-670 646,29	4 197 094,38
	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	7 794 000,00	564 000,00	530 000,00	530 000,00
	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	6 701 200,00	451 200,00	716 050,00	716 050,00
	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	5 608 400,00	338 400,00	1 004 000,00	1 004 000,00
	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	4 515 600,00	225 600,00	1 192 100,00	1 192 100,00
	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	3 422 800,00	112 800,00	1 280 000,00	1 280 000,00
	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	2 330 000,00	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00
	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	1 685 000,00	0,00	1 430 000,00	1 430 000,00
	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	1 040 000,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00
	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	395 000,00	0,00	1 405 000,00	1 405 000,00
	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00

8) Skorygowano środki dotyczące określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody, wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyliczali ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy uwzględnić w obliczeniach odliczanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		-0,97%	0,85%				
2024	4,52%	-0,97%	0,85%	20,30%	22,12%	TAK	TAK
2025	6,53%	4,58%	x	16,57%	18,39%	TAK	TAK
2026	6,21%	5,10%	x	8,70%	10,20%	TAK	TAK
2027	5,69%	5,79%	x	7,92%	9,43%	TAK	TAK
2028	4,51%	5,22%	x	6,74%	8,25%	TAK	TAK
2029	4,13%	5,12%	x	6,22%	7,72%	TAK	TAK
2030	3,76%	5,01%	x	4,02%	5,53%	TAK	TAK
2031	2,46%	4,92%	x	4,26%	4,26%	TAK	TAK
2032	2,28%	4,64%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2033	2,16%	4,42%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2034	1,18%	4,07%	x	5,02%	5,02%	TAK	TAK

Ustawione na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7 miesięcy

Wyszczególnienie

Relacja określona powyżej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustalonych przez podjętych na daną rok),^x

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustalonych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)^x

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustalonych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)^x

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustalonych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy,^x

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współfinansowania przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustalonych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy,^x

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody i środki o charakterze budżetowym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
2024	19 638,97	19 638,97	282 764,97	282 764,97	62 836,74	62 836,74	0,00	0,00	0,00	50 627,63
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku gospodarczego przez jednostkę samorządu terytorialnego w danym roku budżetowym, podlegająca odliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ¹	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki na spłatę zobowiązań				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Lp										
2024	518 661,90	518 661,90	349 521,35	1 122 000,00	0,00	1 122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 048 750,00	0,00	7 048 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 592 183,38	0,00	2 592 183,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

